

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการ  
ควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.๒๕๖๑

## คำนำ

ด้วยพระราชบัญญัติวินัยการเงินการคลังของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามมาตรา ๗๙ กำหนดให้หน่วยงานของรัฐจัดให้มีการตรวจสอบภายใน การควบคุมภายใน และการบริหารจัดการความเสี่ยง โดยถือปฏิบัติตามมาตรฐานและหลักเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด และในวันที่ ๕ ตุลาคม ๒๕๖๑ กระทรวงการคลังได้ประกาศหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ตามหนังสือกระทรวงการคลัง ด่วนมาก ที่ กค ๐๔๐๙.๓/ว ๑๐๕ เพื่อให้หน่วยงานของรัฐถือปฏิบัติ ซึ่งการควบคุมภายในถือเป็นปัจจัยสำคัญที่จะช่วยให้การดำเนินงานตามภารกิจมีประสิทธิภาพ ประสิทธิภาพ ประหยัด และช่วยป้องกันหรือลดความเสี่ยงจากการผิดพลาด ความเสียหาย ความสิ้นเปลือง ความสูญเปล่าของการใช้ทรัพย์สิน หรือการกระทำอันเป็นการทุจริต

รายงานฉบับนี้เป็นรายงานการประเมินผลการควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ระหว่างวันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ ถึงวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ อันจะทำให้การดำเนินงานและการบริหารงานของมหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา บรรลุผลสำเร็จตามวัตถุประสงค์ เป้าหมาย และมีการกำกับดูแลที่ดี

มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา

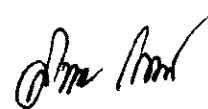
มกราคม ๒๕๖๒

หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน  
(ระดับหน่วยงานของรัฐ)

เรียน ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา ได้ประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปี  
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการที่หน่วยงานกำหนดซึ่ง  
เป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับ  
หน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้ความมั่นใจอย่างสมเหตุสมผลว่า ภารกิจของหน่วยงานจะ  
บรรลุวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่  
เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย  
ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการประเมินดังกล่าว ...มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา...เห็นว่า การควบคุม  
ภายในของหน่วยงานมีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วย  
มาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ ภายใต้การกำกับดูแล  
ของสภามหาวิทยาลัย



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ลินดา เกณฑ์มา)  
อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา  
วันที่ ๑๗ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กรณีมีความเสี่ยงสำคัญ และกำหนดจะดำเนินการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าวใน  
ปีงบประมาณ/ปีปฏิทินถัดไป ให้อธิบายเพิ่มเติมในวรรคสาม ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีความเสี่ยงและได้กำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน ในปีงบประมาณหรือปีปฏิทิน  
ถัดไป สรุปได้ดังนี้

๑. ความเสี่ยงที่มีอยู่ที่ต้องกำหนดปรับปรุงการควบคุมภายใน

๑.๑ การผลิตบัณฑิต ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การพัฒนาบัณฑิตให้มีคุณภาพ มีทักษะและ  
เชี่ยวชาญในการประกอบอาชีพ ที่อาจจะตอบสนองต่อความต้องการของสังคมและท้องถิ่นได้ไม่ครอบคลุมทุก  
ภาคส่วน (ด้านการดำเนินงาน Operation risk)

๑.๒ การวิจัย ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ สัดส่วนของผลงานวิจัยที่ได้รับการตีพิมพ์ใน  
วารสารวิชาการระดับนานาชาติต่อจำนวนบุคลากรสายวิชาการอาจไม่เป็นไปตามเป้าหมาย

และงบประมาณสนับสนุนทุนวิจัยจากแหล่งภายใน/นอกมหาวิทยาลัยมีวงเงินที่ได้รับจัดสรรลดลง (ด้านการดำเนินงาน Operation risk)

๑.๓ การให้บริการทางวิชาการแก่สังคม ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ การบริการวิชาการ สู่ท้องถิ่น ในการพัฒนาสังคมในพื้นที่เป้าหมายอาจจะยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ชุมชนและไม่สามารถพึ่งพาตนเองได้อย่าง ยั่งยืน (ด้านการดำเนินงาน Operation risk)

๑.๔ การทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ แหล่งเรียนรู้กรุงธนบุรีศึกษา พิพิธภัณฑสถานเจ้าพระยาบรมมหาศรีสุริยวงศ์ (ช่วง บุนนาค) หรือโรงละครศรีสุริยวงศ์อาจเกิดความ เสื่อมสภาพจากการให้บริการ (ด้านการดำเนินงาน Operation risk)

๑.๕ การบริหารจัดการ ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่ คือ

๑.๕.๑ มหาวิทยาลัยอาจได้รับผลกระทบจากการดำเนินงานเพื่อรองรับนโยบายการ เปลี่ยนแปลงต่าง ๆ และภาวะจำนวนผู้เรียนในโรงเรียนต่าง ๆ ลดลงในปัจจุบัน อาจทำให้เกิดความเสี่ยงที่ เกี่ยวข้องกับการวางแผนการดำเนินงานและการกำหนดกลยุทธ์การแข่งขันของมหาวิทยาลัยในอนาคต (ด้านกล ยุทธ์ Strategic Risk)

๑.๕.๒ การส่งผลงานทางวิชาการหรือผลงานวิจัยเพื่อยื่นขอตำแหน่งทางวิชาการไม่ เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด (ด้านการดำเนินงาน Operation risk)

๑.๕.๓ โครงการ/กิจกรรมบางส่วนอาจมีความจำเป็นในการจัดซื้อจัดจ้างเงินที่ขอ อนุมัติไว้ แต่ทั้งนี้ได้ผ่านการพิจารณาอนุมัติในแต่ละกรณีจากผู้บริหาร ซึ่งอาจส่งผลให้การเบิกจ่ายอาจไม่ สอดคล้องกรณีที่มีวงเงินในการจัดซื้อจัดจ้างหรือการเบิกจ่ายตามที่กำหนดของกฎกระทรวง และการเบิกจ่าย งบประมาณโครงการ/กิจกรรมบางส่วน อาจมีความล่าช้าและมีวงเงินการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามร้อยละของ เป้าหมายที่กำหนด อาจส่งผลให้การรับจัดสรรงบประมาณในปีถัดไปมีวงเงินที่ได้รับจัดสรรลดลง (ด้านการ ปฏิบัติตามและไม่ปฏิบัติตามกฎหมายหรือกฎระเบียบ Compliance risk)

## ๒. การปรับปรุงการควบคุมภายใน

๒.๑ การผลิตบัณฑิต การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๒.๑.๑ ทบทวนการเปิดรับสมัครนักศึกษา (ตามความต้องการ)

๒.๑.๒ ปรับปรุงหลักสูตรและการเรียนการสอนอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นการพัฒนา คุณภาพหลักสูตรโดดเด่น

๒.๑.๓ พัฒนาสมรรถนะของนักศึกษาตามความต้องการตลาดแรงงาน/ท้องถิ่น/ประเทศ

๒.๑.๔ พัฒนาคุณภาพอาจารย์

๒.๒ การวิจัย การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๒.๒.๑ พัฒนานักวิจัยให้สามารถเขียนบทความวิจัยให้สามารถเผยแพร่ในระดับ นานาชาติ ในลักษณะของการพัฒนานักวิจัยกลุ่มย่อยผ่านโครงการคลินิกวิจัย

๒.๒.๒ ส่งเสริมให้นักวิจัยพัฒนางานวิจัยที่เกิดการบูรณาการมากขึ้น โดยกำหนดเป็น นโยบายของมหาวิทยาลัย และจัดสรรทรัพยากรต่าง ๆ เพื่อให้ นักวิจัยสร้างสรรค์งานวิจัยเชิงบูรณาการ

๒.๒.๓ ทบทวนการดำเนินงานงบประมาณสนับสนุนทุนวิจัย

๒.๓ การให้บริการทางวิชาการแก่สังคม การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ เน้นการบริการ วิชาการโดยกำหนดพื้นที่/เขตความรับผิดชอบให้ครอบคลุมและการบริการวิชาการลงสู่ท้องถิ่นและชุมชนให้ เข้มแข็งและยั่งยืน โดยกำกับติดตามการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

๒.๔ การทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๒.๔.๑ ตรวจสอบความพร้อมของอุปกรณ์ทุกชนิดก่อนการใช้งาน

๒.๔.๒ จัดทำคู่มือการใช้งานของอุปกรณ์ต่าง ๆ ของแหล่งเรียนรู้กรุงเทพมหานครศึกษา พิพิธภัณฑสถานเจ้าพระยาบรมมหาศรีสุริยวงศ์ (ช่วง บุนนาค) และโรงละคร ศรีสุริยวงศ์

๒.๔.๓ จัดทำป้ายเตือนหรือข้อควรระวังต่าง ๆ ติด ที่อุปกรณ์ที่อาจจะเกิด ความเสียหายจากผู้ที่ไม่มีความรู้

๒.๕ การบริหารจัดการ การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๒.๕.๑ มหาวิทยาลัยอาจได้รับผลกระทบจากการดำเนินงานเพื่อรองรับนโยบายการ เปลี่ยนแปลงต่าง ๆ และภาวะจำนวนผู้เรียนในโรงเรียนต่าง ๆ ลดลงในปัจจุบัน อาจทำให้เกิดความเสี่ยงที่ เกี่ยวข้องกับการวางแผนการดำเนินงานและการกำหนดกลยุทธ์การแข่งขันของมหาวิทยาลัยในอนาคต (ด้านกล ยุทธ์ Strategic Risk) การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑) ทบทวนงานนโยบาย (Retreat) ของสภามหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จ เจ้าพระยาและการทบทวนแผนยุทธศาสตร์

๒) พัฒนาระบบบริหารจัดการให้ทันต่อเหตุการณ์การเปลี่ยนแปลง

๓) ควบคุม กำกับ ติดตาม ตรวจสอบ อย่างเคร่งครัด

๒.๕.๒ การส่งผลงานทางวิชาการหรือผลงานวิจัยเพื่อยื่นขอตำแหน่งทางวิชาการไม่ เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด (ด้านการดำเนินงาน Operation risk) การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑) เตรียมความพร้อมให้อาจารย์ก่อนถึงกำหนดระยะเวลาที่เกณฑ์กำกับจัดทำ ตำแหน่งวิชาการ

๒) จัดโครงการส่งเสริมสนับสนุน กำกับ ติดตาม อย่างต่อเนื่อง

๓) ดำเนินการแสวงหาคนดี มีกระบวนการพัฒนาคนเก่ง และยกย่องเพื่อสร้างขวัญกำลังใจ

๒.๕.๓ โครงการ/กิจกรรมบางส่วนอาจมีความจำเป็นในการจัดซื้อจัดจ้างเกินวงเงินที่ขอ อนุมัติไว้ แต่ทั้งนี้ได้ผ่านการพิจารณาอนุมัติในแต่ละกรณีจากผู้บริหาร ซึ่งอาจส่งผลให้การเบิกจ่ายอาจไม่ สอดคล้องกรณีที่มีวงเงินในการจัดซื้อจัดจ้างหรือการเบิกจ่ายตามที่กำหนดของกฎกระทรวง และการเบิกจ่าย งบประมาณโครงการ/กิจกรรมบางส่วน อาจมีความล่าช้าและมีวงเงินการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามร้อยละของ เป้าหมายที่กำหนด อาจส่งผลให้การรับจัดสรรงบประมาณในปีถัดไปมีวงเงินที่ได้รับจัดสรรลดลง (ด้านการ ปฏิบัติตามและไม่ปฏิบัติตามกฎหมายหรือกฎระเบียบ Compliance risk) การปรับปรุงการควบคุมภายใน คือ

๑) จัดอบรมกฎระเบียบ ข้อบังคับและวิธีการปฏิบัติงานให้ทันต่อการเปลี่ยนแปลง อย่างต่อเนื่อง และตรวจสอบความถูกต้องอย่างเคร่งครัด

๒) รายงานผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและสามารถตรวจสอบได้

๓) รณรงค์สร้างจิตสำนึกการป้องกันผลประโยชน์ทับซ้อน

**มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา**  
**รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน**  
**สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑**

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>สภาพแวดล้อมการควบคุมเป็นปัจจัยพื้นฐานในการดำเนินงานที่ส่งผลให้มีการนำการควบคุมภายในมาปฏิบัติทั่วทั้งหน่วยงานของรัฐ ทั้งนี้ผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหารจะต้องสร้างบรรยากาศให้ทุกระดับตระหนักถึงความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งการดำเนินงานที่คาดหวังของผู้กำกับดูแลและฝ่ายบริหาร ทั้งนี้ สภาพแวดล้อมการควบคุมดังกล่าวเป็นพื้นฐานสำคัญที่ส่งผลกระทบต่อองค์ประกอบของการควบคุมภายในอื่น ๆ สภาพแวดล้อมการควบคุมประกอบด้วย ๕ หลักการ ดังนี้</p> <p>๑.๑ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม</p> <p>๑.๒ ผู้กำกับดูแลของหน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหารและมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาปรับปรุงการควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน</p> <p>๑.๓ หัวหน้าหน่วยงานจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ</p> <p>๑.๔ หน่วยงานแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจ พัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๑.๕ หน่วยงานของรัฐกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p>	<p><b>๑. สภาพแวดล้อมการควบคุม</b></p> <p>๑.๑ ผู้บริหาร บุคลากรทุกคน ยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม ซึ่งบริหารและปฏิบัติตามหลักธรรมาภิบาลโดยมีค่านิยมองค์กร (MORALITY) ของมหาวิทยาลัยเป็นแนวปฏิบัติร่วมกัน</p> <p>๑.๒ การบริหารตามโครงสร้างมหาวิทยาลัยมีความอิสระในการกำกับดูแลหน่วยงาน โดยผู้บริหารทำหน้าที่กำกับดูแลการดำเนินงานให้มีการพัฒนาระบบการบริหารความเสี่ยงและปรับปรุงการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่องตามบริบทของแต่ละหน่วยงาน</p> <p>๑.๓ มหาวิทยาลัยมีโครงสร้างที่เหมาะสม สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบตามภารกิจและวัตถุประสงค์ของมหาวิทยาลัย</p> <p>๑.๔ มหาวิทยาลัยมีความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนาและรักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับภารกิจและวัตถุประสงค์แต่ละหน่วยงานในมหาวิทยาลัย ซึ่งมีระบบการประเมินผลการปฏิบัติงานอย่างเหมาะสม สนับสนุนบุคลากรให้มีความก้าวหน้าในสายงาน</p> <p>๑.๕ มหาวิทยาลัยกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของมหาวิทยาลัย ซึ่งผู้บริหารแต่ละหน่วยงานมีหน้าที่กำกับดูแลและขับเคลื่อนการควบคุมภายในให้เป็นไปตามระบบ มหาวิทยาลัยจึงต้องเสริมสร้างความรู้ความเข้าใจเป็นประจำทุกปี</p>
<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>การประเมินความเสี่ยงเป็นกระบวนการที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่องและเป็นประจำ เพื่อระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงที่มีผลกระทบต่อ การบรรลุ วัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ รวมถึงกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น ฝ่ายบริหารควรคำนึงถึงการเปลี่ยนแปลงของสภาพแวดล้อมภายนอกและภารกิจภายในทั้งหมดที่มีผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ</p> <p>๒.๑ หน่วยงานระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ขององค์กรไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและ ประเมิน ความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๒ หน่วยงานระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้งหน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น</p>	<p><b>๒. การประเมินความเสี่ยง</b></p> <p>๒.๑ มหาวิทยาลัยกำหนดวัตถุประสงค์การดำเนินงาน การควบคุมภายในสอดคล้องกับวัตถุประสงค์ตามภารกิจของมหาวิทยาลัยอย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถระบุและ ประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับวัตถุประสงค์ในแต่ละภารกิจ ได้อย่างเหมาะสม</p> <p>๒.๒ มหาวิทยาลัยกำหนดวัตถุประสงค์การควบคุม ภายในครอบคลุมภารกิจของมหาวิทยาลัย คือ การผลิตบัณฑิต การวิจัย การให้บริการทางวิชาการแก่สังคม และการทำนุบำรุง ศิลปะ และ วัฒนธรรม หรือภารกิจตามแผนการ ดำเนินการหรือภารกิจอื่น ๆ ที่สำคัญตามวัตถุประสงค์ของ มหาวิทยาลัยและมีการวิเคราะห์ปัจจัยที่อาจก่อให้เกิด ความเสี่ยง เพื่อกำหนดวิธีการจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ ยอมรับได้ โดยมีการกำกับติดตามการจัดการความเสี่ยงอย่าง สม่ำเสมอ</p>

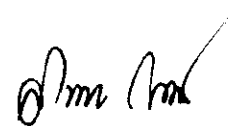
(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๒.๓ หน่วยงานพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๒.๔ หน่วยงานระบุและประเมินการเปลี่ยนแปลงที่อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการควบคุมภายใน</p>	<p>๒.๓ มหาวิทยาลัยดำเนินการพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริต เพื่อประกอบการประเมินความเสี่ยงเกี่ยวกับการจัดซื้อจัดจ้างที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ และป้องกันเกี่ยวกับผลประโยชน์ทับซ้อน ที่ส่งผลต่อการบรรลุวัตถุประสงค์ในการบริหารมหาวิทยาลัย</p> <p>๒.๔ มหาวิทยาลัยมีการประเมินการเปลี่ยนแปลงเกี่ยวกับมหาวิทยาลัยอาจได้รับผลกระทบจากดำเนินงานเพื่อรองรับนโยบายการเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ และภาวะจำนวนผู้เรียนในโรงเรียนต่าง ๆ ลดลงในปัจจุบัน อาจทำให้เกิดความเสี่ยงและระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการวางแผนการดำเนินงานและการกำหนดกลยุทธ์การแข่งขันของมหาวิทยาลัยในอนาคต</p>
<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>กิจกรรมการควบคุมเป็นการปฏิบัติที่กำหนดไว้ในนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน เพื่อให้มั่นใจว่าการปฏิบัติตามคำสั่งการของฝ่ายบริการจะลดหรือควบคุมความเสี่ยงให้สามารถบรรลุวัตถุประสงค์ กิจกรรมการควบคุมควรได้รับการนำไปปฏิบัติทั่วทุกระดับของหน่วยงานของรัฐ ในกระบวนการปฏิบัติงานขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมถึงการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการดำเนินงาน กิจกรรมการควบคุม ประกอบด้วย ๓ หลักการ</p> <p>๓.๑ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ หน่วยงานระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุม ทั่วไปด้านเทคโนโลยีเพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๓.๓ หน่วยงานจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>	<p><b>๓. กิจกรรมการควบคุม</b></p> <p>๓.๑ มหาวิทยาลัยมีการรายงานโดยระบุกิจกรรมการปรับปรุงและพัฒนากิจกรรมการควบคุม เพื่อให้สามารถลดความเสี่ยงในการบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้</p> <p>๓.๒ มหาวิทยาลัยมีการระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไปด้านเทคโนโลยี เช่น ระบบMIS เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์ตามภารกิจของมหาวิทยาลัย</p> <p>๓.๓ มหาวิทยาลัยจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ตามแผนยุทธศาสตร์ ตามคำสั่งแต่งตั้งต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องตามหน้าที่ในโครงการที่รับผิดชอบ ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การปฏิบัติจริง</p>
<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>สารสนเทศเป็นสิ่งจำเป็นสำหรับหน่วยงานของรัฐ ที่จะช่วยให้มีการดำเนินการตามการควบคุมภายในที่กำหนด เพื่อสนับสนุนให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารเกิดขึ้นได้ทั้งจากภายในและภายนอก และเป็นช่องทางเพื่อให้ทราบถึงสารสนเทศที่สำคัญในการควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงานของรัฐ การสื่อสารจะช่วยให้บุคลากรในหน่วยงานมีความเข้าใจถึงความรับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายในที่มีต่อการบรรลุวัตถุประสงค์</p> <p>๔.๑ หน่วยงานจัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p><b>๔. สารสนเทศและการสื่อสาร</b></p> <p>๔.๑ มหาวิทยาลัย จัดทำหรือจัดหาและใช้สารสนเทศที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด แต่อาจจะยังไม่เพียงพอเนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนรูปแบบการดำเนินงานต่าง ๆ ซึ่งต้องดำเนินการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง</p> <p>๔.๒ มหาวิทยาลัย โดยหน่วยตรวจสอบภายใน มีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายใน ซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด แต่อย่างไรก็ตาม ต้องดูแลระบบข้อมูลสารสนเทศให้มีความถูกต้อง รวดเร็วทันต่อสถานการณ์ และเป็นปัจจุบัน</p>

(๑) องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	(๒) ผลการประเมิน/ข้อสรุป
<p>๔.๒ หน่วยงานมีการสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึงวัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุมภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p> <p>๔.๓ หน่วยงานมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด</p>	<p>๔.๓ มหาวิทยาลัยมีการสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มีผลกระทบต่อ การปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด โดยหน่วยตรวจสอบภายในดำเนินการและรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน</p>
<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามประเมินผล</b></p> <p>กิจกรรมการติดตามผลเป็นการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน การประเมินผลเป็นรายครั้ง หรือเป็นการประเมินทั้งสองวิธีร่วมกัน เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามหลักการในแต่ละองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ องค์ประกอบ กรณีที่ผลการประเมินการควบคุมภายใน จะก่อให้เกิดความเสียหายต่อหน่วยงานของรัฐ ให้รายงานต่อฝ่ายบริหาร และผู้กำกับดูแลอย่างทันเวลา</p> <p>๕.๑ หน่วยงานระบุ พัฒนา และดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงานและหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน</p> <p>๕.๒ หน่วยงานประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>	<p><b>๕. กิจกรรมการติดตามผล</b></p> <p>๕.๑ มหาวิทยาลัย มีการปรับปรุงพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในกิจกรรมการปรับปรุงการควบคุมภายใน ตามแบบ ปค. ๕ รวมทั้งติดตามประเมินผลการควบคุมภายในระหว่างปีของหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยเพื่อให้มั่นใจได้ว่ามีการปฏิบัติตามกิจกรรมที่กำหนด</p> <p>๕.๒ มหาวิทยาลัย โดยหน่วยตรวจสอบภายใน ดำเนินการประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแล เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม</p>

### สรุปผลการประเมิน

จากการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายในทั้ง ๕ ด้าน คือ สภาพแวดล้อมการควบคุม การประเมินความเสี่ยง กิจกรรมการควบคุม สารสนเทศและการสื่อสาร และกิจกรรมการติดตามผล มีความเพียงพอและเหมาะสม

ในการประเมินความเสี่ยงครอบคลุมภารกิจของมหาวิทยาลัย พบความเสี่ยงที่ยังมีอยู่เกี่ยวกับการผลิตบัณฑิต การวิจัย การให้บริการทางวิชาการแก่สังคม และการทำนุบำรุงศิลปและวัฒนธรรม การกิจตามแผนการดำเนินการ และการกิจอื่น ๆ ที่สำคัญตามวัตถุประสงค์ของมหาวิทยาลัย โดยมีการจัดการความเสี่ยง ปรับปรุงพัฒนาและดำเนินการประเมินผลระหว่างการปฏิบัติงาน และการประเมินผลเป็นรายครั้งตามระยะเวลาที่กำหนดไว้ในกิจกรรมการปรับปรุงการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง มหาวิทยาลัยจึงต้องสร้างความรู้ความเข้าใจเป็นประจำทุกปีหรือทุกครั้งที่เกิดการเปลี่ยนแปลง เพื่อให้ทันต่อเหตุการณ์ที่เกิดขึ้น



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ลินดา เกณฑ์มา)  
อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา  
วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๓



มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา  
 รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน  
 สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) ผู้รับผิดชอบ
๑. ภารกิจสนับสนุน เพื่อพัฒนาบัณฑิตให้มีคุณภาพ มีทักษะและเชี่ยวชาญในการ ประกอบอาชีพ โดยยกระดับการ จัดการศึกษาและพัฒนาหลักสูตร ที่มีคุณภาพได้มาตรฐาน ต้องสนองต่อความต้องการของ สังคมและท้องถิ่น และพัฒนา คุณภาพอาจารย์ผู้สอน	การพัฒนาบัณฑิตให้มี คุณภาพมีทักษะและ เชี่ยวชาญในการประกอบ อาชีพ ยังไม่ตอบสนองต่อ ความต้องการของสังคมและ ท้องถิ่น	๑. ปรับปรุงหลักสูตร และการเรียนการสอน ๒. พัฒนาสมรรถนะ นักศึกษาและคุณภาพ อาจารย์ผู้สอน	การควบคุมความเสี่ยง ที่มีอยู่ยังไม่เพียงพอ เท่าที่ควร เนื่องจากมี การปรับการดำเนินงาน ยกระดับการจัดการศึกษา และพัฒนาหลักสูตรซึ่งยัง ต้องควบคุมให้สามารถ ลดความเสี่ยงได้อย่างมี ประสิทธิภาพ	การพัฒนาบัณฑิตให้มี คุณภาพมีทักษะและ เชี่ยวชาญในการประกอบ อาชีพ ที่อาจจะตอบสนอง ต่อความต้องการของ สังคมและท้องถิ่น ได้ไม่ครอบคลุมทุกภาคส่วน (ด้านการดำเนินงาน/ Operation risk)	๑. ทบทวนการเปิดรับสมัคร นักศึกษา (ตามความต้องการ) ๒. ปรับปรุงหลักสูตรและ การเรียนการสอนอย่าง ต่อเนื่อง โดยเน้นการพัฒนา คุณภาพหลักสูตรโดดเด่น ๓. พัฒนาสมรรถนะ นักศึกษาตามความต้องการ ตลาดแรงงาน/ท้องถิ่น/ ประเทศ ๔. พัฒนาคุณภาพอาจารย์	ผู้บริหาร คณบดี คณาจารย์ และฝ่ายวิชาการ

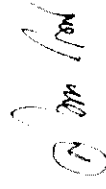
(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) ผู้รับผิดชอบ
๒. ภาววิจัย เพื่อสนับสนุนและส่งเสริม การทำวิจัย ทั้งการวิจัย เพื่อสร้างองค์ความรู้ การวิจัย เพื่อบูรณาการกับการเรียน การสอนการวิจัยเพื่อพัฒนา ชุมชนและท้องถิ่นตามพันธกิจ และนโยบายของมหาวิทยาลัย	สัดส่วนของผลงานวิจัย ที่ได้รับ การตีพิมพ์ใน วารสารวิชาการระดับ นานาชาติไม่เป็นที่น่า พอใจและไม่เป็นไปตาม เป้าหมายและงบประมาณ สนับสนุนทุนวิจัยลดลง	จัดโครงการสนับสนุน และส่งเสริมการทำ วิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ การวิจัยเพื่อบูรณาการ กับการเรียนการสอน และการประชาสัมพันธ์ แหล่งทุนวิจัยทั้งภายใน และภายนอก	การควบคุมความเสี่ยง ที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากยังไม่สามารถ ลดให้อยู่ในระดับ ที่ยอมรับได้	สัดส่วนของผลงานวิจัยที่ ได้รับการตีพิมพ์ใน วารสารวิชาการระดับ นานาชาติต่อจำนวน บุคลากรสาขาวิชาการยังไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย และงบประมาณสนับสนุน ทุนวิจัยจากแหล่งภายใน นอกมหาวิทยาลัยมีวงเงิน ที่ได้รับจัดสรรลดลง (ด้านการดำเนินงาน Operation risk)	๑. พัฒนาศักยภาพให้สามารถ เขียนบทความวิจัยให้สามารถ เผยแพร่ในระดับนานาชาติใน ลักษณะของการพัฒนางานวิจัย กลุ่มย่อยผ่านโครงการ คณิศรวิจัย ๒. ส่งเสริมให้นักวิจัยพัฒนา งานวิจัยที่เกิดการบูรณาการ มากขึ้น โดยกำหนดเป็น นโยบายของมหาวิทยาลัย และจัดสรรทรัพยากรต่าง ๆ เพื่อให้นักวิจัยสร้างสรรค งานวิจัยเชิงบูรณาการ ๓. ทบทวนการดำเนินงาน งบประมาณสนับสนุนวิจัย	ผู้อำนวยการ สถาบันวิจัยและ พัฒนา

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) ผู้รับผิดชอบ
๓. ภายใต้งานบริการวิชาการ สัมคม เพื่อการบริการวิชาการสู่ท้องถิ่น ในการพัฒนาสังคมในพื้นที่ เป้าหมายอย่างยั่งยืน	การบริการวิชาการสู่ท้องถิ่น อาจจะยังไม่ครอบคลุม ทุกพื้นที่ชุมชนและไม่ได้ สามารถพึ่งพาตนเองได้ อย่างยั่งยืน	สร้างความร่วมมือและ เครือข่ายการบริการ วิชาการสู่ท้องถิ่น	การควบคุมความเสี่ยง ที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ จึงต้องดำเนินการอย่าง ต่อเนื่อง	การบริการวิชาการสู่ท้องถิ่น ในการพัฒนาสังคมใน พื้นที่เป้าหมายอาจจะ ยังไม่ครอบคลุมทุกพื้นที่ ชุมชนและไม่สามารถ พึ่งพาตนเองได้อย่างยั่งยืน (ดำเนินการดำเนินงาน Operation risk)	เน้นการบริการวิชาการโดย กำหนดพื้นที่/เขตความ รับผิดชอบให้ครอบคลุมและ การบริการวิชาการสู่ท้องถิ่น และชุมชนให้เข้มแข็งและ ยั่งยืน โดยกำกับติดตามการ ดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ	ผู้บริหาร/คณะ/ วิทยา ลัย / บัณฑิตวิทยาลัย /สำนัก และ สถาบัน/ศูนย์
๔. การทำนุบำรุงศิลปะและ วัฒนธรรม เพื่อส่งเสริมและเผยแพร่วัฒนธรรม และวัฒนธรรม การบริหารจัดการ แหล่งเรียนรู้กรุงเทพมหานคร พิพิธภัณฑ์สมเด็จพระยา บรมมหาราชวังศรีสุริยวงศ์ พิพิธภัณฑ์สมเด็จพระยา มหาราชวังศรีสุริยวงศ์ (ช่วง บูรณาควัด) และโรงเรียน และโรงเรียนศรีสุริยวงศ์	แหล่งเรียนรู้กรุงเทพมหานคร พิพิธภัณฑ์สมเด็จพระยา บรมมหาราชวังศรีสุริยวงศ์ (ช่วง บูรณาควัด) หรือโรงเรียน มหาราชวังศรีสุริยวงศ์ เกิดความ เสียหายจากการใช้อุปกรณ์ ต่าง ๆ	มีการตรวจสอบตำแหน่ง ที่ตั้ง อุปกรณ์ และ จำนวนของอุปกรณ์ ต่าง ๆ แต่ยังไม่ได้จัดทำ คู่มือการใช้งานและ ข้อควรระวัง	การควบคุมความเสี่ยง ที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เนื่องจากบุคคลภายนอก ใช้อุปกรณ์ซึ่งอาจจะทำ ให้เกิดความเสียหายได้	แหล่งเรียนรู้กรุงเทพมหานคร พิพิธภัณฑ์สมเด็จพระยา บรมมหาราชวังศรีสุริยวงศ์ (ช่วง บูรณาควัด) หรือโรงเรียน ศรีสุริยวงศ์ อาจเกิด ความเสื่อมสภาพจากการ ให้บริการ (ดำเนินการดำเนินงาน Operation risk)	๑. ตรวจสอบความพร้อมของ อุปกรณ์ทุกชนิดก่อนการใช้งาน ๒. จัดทำคู่มือการใช้งานของ อุปกรณ์ต่าง ๆ ของแหล่งเรียนรู้ กรุงเทพมหานคร พิพิธภัณฑ์ สมเด็จพระยาบรมมหาราช วังศรีสุริยวงศ์ (ช่วง บูรณาควัด) และ โรงเรียนศรีสุริยวงศ์ ๓. จัดทำป้ายเตือนหรือข้อ ควรระวังต่าง ๆ ติด ที่อุปกรณ์ ที่อาจจะเกิดความเสียหายจาก ผู้ใช้ที่ไม่มีประสบการณ์	ผู้อำนวยการ สำนักศิลปะและ วัฒนธรรม /รอง ผู้อำนวยการ/ ผู้รับผิดชอบงาน ทางด้านจัดทำ วารสารที่ต้น วัฒนธรรม

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) ผู้รับผิดชอบ
๕. ภูมิบริหารจัดการ เพื่อการขับเคลื่อนแผน ยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏ บ้านสมเด็จเจ้าพระยา ระยะ ๕ ปี (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๖๕)	มหาวิทยาลัยอาจได้รับ ผลกระทบจากค่าเป็นงาน เพื่อรองรับนโยบาย การเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ เกี่ยวกับยุทธศาสตร์ และภาวะจำนวนผู้เรียนใน โรงเรียนต่าง ๆ ลดลงใน ปัจจุบัน	๑. ทบทวนตัวชี้วัดให้ทัน ต่อการเปลี่ยนแปลง ๒. ติดตามการดำเนินงาน ตามแผนกลยุทธ์อย่าง เคร่งครัด	การควบคุมความเสี่ยง ที่มีอยู่ ยังไม่เพียงพอ เพราะ มีการ เปลี่ยนแปลงทั้งภายใน และภายนอกอย่าง ต่อเนื่อง	มหาวิทยาลัยอาจได้รับ ผลกระทบจากค่าเป็นงาน เพื่อรองรับนโยบาย การเปลี่ยนแปลงต่าง ๆ และภาวะจำนวนผู้เรียนใน โรงเรียนต่าง ๆ ลดลงใน ปัจจุบัน อาจทำให้เกิดความ เสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการ วางแผนการดำเนินงาน และการกำหนดกลยุทธ์ การแข่งขันของมหาวิทยาลัย ในอนาคต (ด้านกลยุทธ์ Strategic Risk)	๑. ทบทวนงานนโยบาย (Policy) ของสภามหาวิทยาลัย ราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา และการทบทวนแผนยุทธศาสตร์ ๒. พัฒนาระบบบริหาร จัดการให้ทันต่อเหตุการณ์การ เปลี่ยนแปลง ๓. ควบคุม กำกับ ติดตาม ตรวจสอบ อย่างเคร่งครัด	ผู้บริหาร กองนโยบาย และแผน สำนัก งานอธิการบดี คณะ/วิทยาลัย/ บัณฑิตวิทยาลัย /สำนัก และ สถาบัน/ศูนย์
เพื่อการพัฒนาคุณภาพบุคลากร และศักยภาพทางวิชาชีพ	การส่งผลงานทางวิชาการ หรือผลงานวิจัยเพื่อยื่นขอ ตำแหน่งทางวิชาการ ไม่เป็นไปตามระยะเวลา ที่กำหนด มีผลกระทบต่อการ ปฏิบัติงานของการพัฒนา คุณภาพบุคลากรและ	จัดโครงการส่งเสริม สนับสนุนการพัฒนา คุณภาพบุคลากรและ ศักยภาพทางวิชาชีพ	การควบคุมความเสี่ยง ที่มีอยู่เพียงพอ แต่ยังไม่ อยู่ในช่วงที่ยอมรับได้ ถึงแม้ว่าจะมีแนวโน้ม การจัดทำตำแหน่ง ทางวิชาการที่สูงขึ้น แต่อย่างไรก็ตามจะต้อง	การส่งผลงานทางวิชาการ หรือผลงานวิจัยเพื่อยื่นขอ ตำแหน่งทางวิชาการไม่ เป็นไปตามระยะเวลาที่ กำหนด (ด้านการดำเนินงาน Operation risk)	๑. เตรียมความพร้อมให้ อาจารย์ก่อนถึงกำหนด ระยะเวลาที่เกณฑ์กำกับจัดทำ ตำแหน่งวิชาการ ๒. จัดโครงการส่งเสริม สนับสนุนอย่างต่อเนื่อง ๓. ดำเนินการแสวงหาคนดี	ฝ่ายวิชาการ/ กองบริหารงาน บุคคล

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินงานหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) ผู้รับผิดชอบ
	ศักยภาพทางวิชาชีพ		มีการพัฒนาศักยภาพ อาจารย์ให้เป็นไปตาม มาตรฐานทุกหลักสูตร			
เพื่อการปฏิบัติงานตาม ข้อบังคับ/กฎ/ระเบียบ/ประกาศ และทบวงพัฒนา ปรับปรุง แนวปฏิบัติ ให้สอดคล้องกับการ เปลี่ยนแปลง การจัดซื้อจัดจ้าง และการเบิกจ่ายงบประมาณ และการป้องกันผลประโยชน์ ทับซ้อน	โครงการ/กิจกรรมบางส่วน อาจมีความจำเป็นในการ จัดซื้อจัดจ้างเกินวงเงินที่ขอ อนุมัติไว้ แต่ทั้งนี้ได้ผ่านการ พิจารณาอนุมัติในแต่ละกรณี จากผู้บริหาร ซึ่งอาจส่งผลให้ การเบิกจ่ายอาจไม่สอดคล้อง กรณีที่มีวงเงินในการจัดซื้อ จัดจ้างหรือการเบิกจ่ายตามที่ กำหนดของกฎกระทรวง และ การเบิกจ่ายงบประมาณ โครงการ/กิจกรรมบางส่วน อาจมีความล่าช้าและมีวงเงิน การเบิกจ่ายไม่เป็นที่ไปตาม ร้อยละของเป้าหมายที่ กำหนดของภาครัฐ อาจ ส่งผลให้การรับจัดสรร งบประมาณในปีถัดไปมีวงเงิน ที่ได้รับจัดสรรลดลง (ตาม	จัดอบรมกฎระเบียบ ข้อบังคับและวิธีการ แนวปฏิบัติด้านตาม ข้อบังคับ/กฎ/ระเบียบ/ ประกาศ ที่เปลี่ยนแปลง	การควบคุมความเลียง ที่มีอยู่ยังไม่ เพียงพอ ต้องมีการกำกับ ควบคุม การ ปฏิบัติ อย่าง เคร่งครัด	โครงการ/กิจกรรมบางส่วน อาจมีความจำเป็นในการ จัดซื้อจัดจ้างเกินวงเงินที่ขอ อนุมัติไว้ แต่ทั้งนี้ได้ผ่านการ พิจารณาอนุมัติในแต่ละกรณี จากผู้บริหาร ซึ่งอาจส่งผลให้ การเบิกจ่ายอาจไม่สอดคล้อง กรณีที่มีวงเงินในการจัดซื้อ จัดจ้างหรือการเบิกจ่ายตามที่ กำหนดของกฎกระทรวง และ การเบิกจ่ายงบประมาณ โครงการ/กิจกรรมบางส่วน อาจมีความล่าช้าและมีวงเงิน การเบิกจ่ายไม่เป็นที่ไปตาม ร้อยละของเป้าหมายที่ กำหนดของภาครัฐ อาจ ส่งผลให้การรับจัดสรร งบประมาณในปีถัดไปมีวงเงิน ที่ได้รับจัดสรรลดลง (ตาม	มีกระบวนการพัฒนาคนเก่ง และยกย่องเพื่อสร้างขวัญ กำลังใจ	ผู้บริหาร/ ผู้อำนวยการ สำนักงาน อธิการบดี/ กองบริหารงาน บุคคล/กองคลัง /กองนโยบาย และแผน

(๑) ภารกิจตามกฎหมายที่จัดตั้ง หน่วยงานของรัฐหรือภารกิจ ตามแผนการดำเนินการหรือ ภารกิจอื่นๆ ที่สำคัญของ หน่วยงานของรัฐ/วัตถุประสงค์	(๒) ความเสี่ยง	(๓) การควบคุมภายใน ที่มีอยู่	(๔) การประเมินผล การควบคุมภายใน	(๕) ความเสี่ยงที่ ยังมีอยู่	(๖) การปรับปรุง การควบคุมภายใน	(๗) ผู้รับผิดชอบ
				การปฏิบัติตามและไม่ปฏิบัติตาม ตามกฎหมายหรือกฎระเบียบ Compliance risk		



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สินดา เกษนันทมา)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา

วันที่ ๓๐ กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑

## รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา

ผู้ตรวจสอบภายในของมหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา ได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของหน่วยงาน สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ เดือน กันยายน พ.ศ. ๒๕๖๑ ด้วยวิธีการสอบทานตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑ โดยมีวัตถุประสงค์ของการควบคุมภายในด้านการดำเนินงานที่มีประสิทธิผล ประสิทธิภาพ ด้านการรายงานที่เกี่ยวกับการเงิน และไม่ใช้การเงินที่เชื่อถือได้ ทันเวลา และโปร่งใส รวมทั้งด้านการปฏิบัติตามกฎหมาย ระเบียบ และข้อบังคับที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

จากผลการสอบทานดังกล่าว ผู้ตรวจสอบภายในเห็นว่า การควบคุมภายในของมหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา มีความเพียงพอ ปฏิบัติตามอย่างต่อเนื่อง และเป็นไปตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ. ๒๕๖๑



(ดร.จางงค์ ตรีนุมิตร)

หัวหน้าหน่วยงานตรวจสอบภายใน

วันที่ ๑๗ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๒

กรณีได้สอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในแล้ว มีข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยงและการควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายในสำหรับความเสี่ยงดังกล่าว ให้รายงานข้อตรวจพบหรือข้อสังเกตดังกล่าวในวาระคราว ดังนี้

อย่างไรก็ดี มีข้อตรวจพบและหรือข้อสังเกตเกี่ยวกับความเสี่ยง การควบคุมภายในและหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน สรุปได้ดังนี้

### ๑. ความเสี่ยง

๑.๑ การผลิตบัณฑิต ความเสี่ยงในด้านการพัฒนาบัณฑิตอาจขาดคุณภาพ ทักษะและเชี่ยวชาญในการประกอบอาชีพไม่สามารถตอบสนองต่อความต้องการของสังคมและทันต่อการเปลี่ยนแปลงในยุคปัจจุบัน

๑.๒ การวิจัย ความเสี่ยงในด้านสัดส่วนของผลงานวิจัยที่ได้รับการตีพิมพ์ในวารสารวิชาการระดับนานาชาติต่อจำนวนบุคลากรสายวิชาการอาจไม่เป็นไปตามเป้าหมาย รวมทั้งการเขียนข้อเสนอโครงการวิจัยไม่ได้รับการพิจารณาสนับสนุนทุนวิจัยจากแหล่งภายนอกมหาวิทยาลัย

๑.๓ การให้บริการทางวิชาการแก่สังคมในพื้นที่เป้าหมาย อาจไม่สอดคล้องกับความต้องการของชุมชนในพื้นที่เป้าหมายและไม่สามารถพึ่งพาตนเองได้อย่างยั่งยืน

๑.๔ การทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม ในด้านแหล่งเรียนรู้กรุงเทพมหานคร พิพิธภัณฑสถานเจ้าพระยาบรมมหาศรีสุริยวงศ์ (ช่วง บุนนาค) หรือโรงละครศรีสุริยวงศ์ อาจเกิดความเสื่อมสภาพจากการให้บริการหรืออาจเสียหายจากการเกิดอัคคีภัย

#### ๑.๕ การบริหารจัดการ

๑) มหาวิทยาลัยอาจได้รับผลกระทบจากภาวะจำนวนผู้เรียนในโรงเรียนต่าง ๆ ลดลงในปัจจุบัน อาจทำให้เกิดความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการวางแผนการดำเนินงานและการกำหนดกลยุทธ์การแข่งขันของมหาวิทยาลัยในอนาคต

๒) การส่งผลงานทางวิชาการหรือผลงานวิจัยเพื่อยื่นขอตำแหน่งทางวิชาการของคณาจารย์ไม่เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด

๓) โครงการ/กิจกรรมบางส่วนอาจเบิกจ่ายล่าช้าและมีวงเงินการเบิกจ่ายไม่เป็นไปตามร้อยละของเป้าหมายที่ภาครัฐกำหนด อาจส่งผลให้การรับจัดสรรงบประมาณในปีถัดไปมีวงเงินที่ได้รับจัดสรรลดลง

## ๒. การควบคุมภายในหรือการปรับปรุงการควบคุมภายใน

### ๒.๑ การผลิตบัณฑิต

๑) ทบทวนการเปิดรับสมัครนักศึกษา โดยกำหนดกลยุทธ์เชิงรุกในการประชาสัมพันธ์ให้น่าสนใจและหลากหลายช่องทาง

๒) ปรับปรุงหลักสูตรและการเรียนการสอนอย่างต่อเนื่อง โดยเน้นการพัฒนาคุณภาพหลักสูตรโดดเด่น หรือบูรรวม หรือพัฒนาหลักสูตรสอดคล้องกับสังคมผู้สูงอายุ เช่น พัฒนาหลักสูตรระดับปริญญาโท อาทิ หลักสูตรผู้บริหารศูนย์ดูแลผู้สูงอายุ เป็นต้น

๓) พัฒนาสมรรถนะของนักศึกษาตามความต้องการตลาดแรงงาน/ท้องถิ่น/ประเทศ โดยเสริมสร้างทักษะให้สอดคล้องกับความต้องการแรงงาน/ท้องถิ่นและประเทศเพิ่มมากขึ้น

๔) พัฒนาคุณภาพอาจารย์ โดยเน้นการเรียนการสอนแนวใหม่ ฝึกทักษะและระบบคิดวิเคราะห์ สร้างสรรค์ให้กับผู้เรียน

### ๒.๒ การวิจัย

๑) พัฒนานักวิจัยให้สามารถเขียนโครงการวิจัยให้สอดคล้องกับความต้องการของแหล่งทุน และการเขียนบทความวิจัยให้สามารถเผยแพร่ในระดับนานาชาติ ในลักษณะของการพัฒนานักวิจัยกลุ่มย่อยผ่านโครงการคลินิกวิจัย



๒) ส่งเสริมให้นักวิจัยพัฒนางานวิจัยเชิงบูรณาการมากขึ้น โดยกำหนดเป็นนโยบายของ มหาวิทยาลัยและจัดสรรทรัพยากรต่างๆ โดยทำความร่วมมือระหว่างหน่วยงานภายใน และขอสนับสนุนจาก แหล่งทุนวิจัยภายนอก เพื่อให้ นักวิจัยได้สร้างสรรค์งานวิจัยเชิงบูรณาการและตอบโจทย์ความต้องการของ ชุมชนเป้าหมาย

๒.๓ การให้บริการทางวิชาการแก่สังคม เน้นการบริการวิชาการโดยกำหนดพื้นที่/เขตความ รับผิดชอบให้ครอบคลุมและการบริการวิชาการลงสู่ท้องถิ่นและชุมชนให้เข้มแข็งและยั่งยืน โดยทำการสำรวจ ความต้องการก่อนการวางแผนดำเนินงานและกำกับติดตามการดำเนินงานอย่างสม่ำเสมอ

#### ๒.๔ การทำนุบำรุงศิลปะและวัฒนธรรม

๑) ตรวจสอบความพร้อมของอุปกรณ์ทุกชนิด และจัดทำป้ายเตือนหรือข้อควรระวัง ต่าง ๆ ที่อาจจะเกิดความเสียหายจากอุบัติเหตุหรือจากผู้ให้บริการ

๒) จัดทำคู่มือการเข้าชม ของแหล่งเรียนรู้กรุงธนบุรีศึกษา พิพิธภัณฑ์สมเด็จพระยาบรมมหาศรีสุริยวงศ์ (ช่วง บุนนาค) และโรงละครศรีสุริยวงศ์

#### ๒.๕ การบริหารจัดการ

๑) มหาวิทยาลัยอาจได้รับผลกระทบจากภาวะจำนวนผู้เรียนในโรงเรียนต่าง ๆ ลดลงใน ปัจจุบัน อาจทำให้เกิดความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับการวางแผนการดำเนินงานและงบประมาณในอนาคต การ ปรับปรุงการควบคุมภายใน เช่น ทบทวนนโยบายและแผนยุทธศาสตร์ พัฒนาระบบบริหารจัดการให้ทันต่อการ เปลี่ยนแปลง และควบคุม กำกับ ติดตาม ตรวจสอบ อย่างเคร่งครัด

๒) การส่งผลงานทางวิชาการหรือผลงานวิจัยเพื่อยื่นขอตำแหน่งทางวิชาการไม่เป็นไป ตามระยะเวลาที่กำหนด โดยการปรับปรุงการควบคุมภายใน เช่น เตรียมความพร้อมให้อาจารย์ก่อนถึงกำหนด ระยะเวลา จัดโครงการส่งเสริมสนับสนุน กำกับ ติดตาม และใช้ระบบที่เลี้ยงอย่างต่อเนื่อง

๓) โครงการ/กิจกรรมบางส่วน อาจเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด การปรับปรุงการควบคุมภายใน เช่น จัดอบรมกฎระเบียบ ข้อบังคับ และวิธีการปฏิบัติงานให้ทันต่อการ เปลี่ยนแปลงอย่างต่อเนื่อง และกำกับดูแลให้มีการสอบทานการเบิกจ่ายให้ถูกต้องและเป็นไปตามเป้าหมายที่ กำหนด รวมทั้งมีการรายงานผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่องและสามารถตรวจสอบได้



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ หน่วยตรวจสอบภายใน

โทร. ๓๘๐๑

ที่ ศธ ๐๕๖๔/ตสน.๐๑๗/๒๕๖๒

วันที่ ๑๖ มกราคม ๒๕๖๒

เรื่อง รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน อธิการบดี

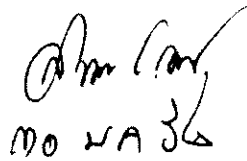
ด้วย หน่วยตรวจสอบภายใน ได้ดำเนินการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว นั้น

ดังนั้น จึงขอส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ (ตามแบบ ปค.๑ ปค.๔ ปค.๕ และแบบ ปค.๖) ให้กับกลุ่มตรวจสอบภายใน สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ และสำเนาให้กับสภามหาวิทยาลัยเพื่อรับทราบ ต่อไป

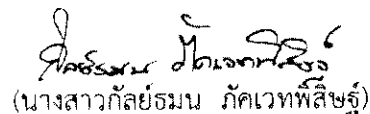
จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

๑. ลงนามหนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ฉบับ
๒. ลงนามรายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ฉบับ
๓. ลงนามรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ฉบับ
๔. ลงนามหนังสือส่งรายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ จำนวน ๓ ฉบับ

พันเอก คงมา พลวิ

  
๓๐ มกราคม ๒๕๖๒

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ลลิตา เกณจมา)  
อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา

  
(นางสาวกัลย์ธมน ภัคเวทพิสิษฐ์)

นักตรวจสอบภายใน



(ดร.จ่านงค์ ตริณมิตร)

หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน



ที่ ศธ ๐๕๖๔/ 209

มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา  
๑๐๖๑ ถนนอิสรภาพ แขวงหิรัญรูจี  
เขตธนบุรี กรุงเทพฯ ๑๐๖๐๐

๑๗ มกราคม ๒๕๖๒

เรื่อง ขอจัดส่งรายงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

เรียน ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

อ้างถึง หนังสือสำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ ที่ ศธ ๐๒๑๓/๔๐๕๓ ลงวันที่ ๑๖ ตุลาคม ๒๕๖๑

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. หนังสือรับรองการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๑) จำนวน ๑ ฉบับ  
๒. รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๔) จำนวน ๑ ฉบับ  
๓. รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน (แบบ ปค.๕) จำนวน ๑ ฉบับ  
๔. รายงานการสอบทานการประเมินผลการควบคุมภายในของผู้ตรวจสอบภายใน (แบบ ปค.๖)  
จำนวน ๑ ฉบับ

ตามหนังสือที่อ้างถึง สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ กลุ่มตรวจสอบภายใน ให้มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา จัดส่งข้อมูลตามปฏิทินการจัดส่งผลการปฏิบัติงานเพื่อการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ สำหรับมหาวิทยาลัยในสังกัด นั้น

ในการนี้ หน่วยตรวจสอบภายใน มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา ได้จัดทำรายงานฯ ดังกล่าว เสร็จเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอจัดส่งรายงานและเอกสารประกอบ มาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ลินดา เกณฑ์มา)

อธิการบดี

หน่วยตรวจสอบภายใน

โทรศัพท์/โทรสาร ๐-๒๔๗๓-๗๐๐๐ ต่อ ๗๘๐๑

Email: Audit.bsru@gmail.com

1  
2  
3  
4  
5  
6  
7  
8  
9  
10  
11  
12  
13  
14  
15  
16  
17  
18  
19  
20  
21  
22  
23  
24  
25  
26  
27  
28  
29  
30  
31  
32  
33  
34  
35  
36  
37  
38  
39  
40  
41  
42  
43  
44  
45  
46  
47  
48  
49  
50  
51  
52  
53  
54  
55  
56  
57  
58  
59  
60  
61  
62  
63  
64  
65  
66  
67  
68  
69  
70  
71  
72  
73  
74  
75  
76  
77  
78  
79  
80  
81  
82  
83  
84  
85  
86  
87  
88  
89  
90  
91  
92  
93  
94  
95  
96  
97  
98  
99  
100